**Mẫu số: 03/TNDN**

(Ban hành kèm theo Thông tư số 28/2011/TT-BTC ngày 28/2/2011

của Bộ Tài chính)

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

**TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

[01] Kỳ tính thuế: ………..từ………….đến……………...

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

**Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc**

**[04] Tên người nộp thuế:………………………………………………**

**[05] Mã số thuế:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[06] Địa chỉ: …………………………….................................................

[07] Quận/huyện:…………………[08] Tỉnh/thành phố:………………..

[09] Điện thoại:……...[10] Fax:………[11] Email:……………...............

**[12] Đại lý thuế:**…………………………………………………………..

**[13] Mã số thuế:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[14] Địa chỉ:…………………………………………………………………

[15] Quận/huyện:………………….[16] Tỉnh/thành phố:………………….

[17] Điện thoại:…………[18] Fax:……….[19] Email:…………................

[20] Hợp đồng đại lý thuế: ……….số:…………ngày:……………

*Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **Số tiền** |  |
| (1) | (2) | (3) | (4) |  |
| **A** | **Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính** |  |  |  |
| 1 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp | A1 |  |  |
| **B** | **Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp** |  |  |  |
| 1 | Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp  (B1= B2+B3+B4+B5+B6) | B1 |  |  |
| 1.1 | Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu | B2 |  |  |
| 1.2 | Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh giảm | B3 |  |  |
| 1.3 | Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế | B4 |  |  |
| 1.4 | Thuế thu nhập đã nộp cho phần thu nhập nhận được ở nước ngoài | B5 |  |  |
| 1.5 | Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác | B6 |  |  |
| 2 | Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B7=B8+B9+B10+B11) | B7 |  |  |
| 2.1 | Lợi nhuận từ hoạt động không thuộc diện chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | B8 |  |  |
| 2.2 | Giảm trừ các khoản doanh thu đã tính thuế năm trước | B9 |  |  |
| 2.3 | Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh tăng | B10 |  |  |
| 2.4 | Các khoản điều chỉnh làm giảm lợi nhuận trước thuế khác | B11 |  |  |
| 3 | Tổng thu nhập chịu thuế (B12=A1+B1-B7) | B12 |  |  |
| 3.1 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh (B13=B12-B14) | B13 |  |  |
| 3.2 | Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | B14 |  |  |
| **C** | **Xác định thuế TNDN phải nộp từ hoạt động sản xuất kinh doanh** |  |  |  |
| 1 | Thu nhập chịu thuế (C1 = B13) | C1 |  |  |
| 2 | Thu nhập miễn thuế | C2 |  |  |
| 3 | Lỗ từ các năm trước được chuyển sang | C3 |  |  |
| 4 | Thu nhập tính thuế  (C4=C1-C2-C3) | C4 |  |  |
| 5 | Trích lập quỹ khoa học công nghệ (nếu có) | C5 |  |  |
| 6 | Thu nhập tính thuế sau khi đã trích lập quỹ khoa học công nghệ (C6=C4-C5) | C6 |  |  |
| 7 | Thuế TNDN từ hoạt động SXKD tính theo thuế suất phổ thông  (C7=C6 x 25%) | C7 |  |  |
| 8 | Thuế TNDN chênh lệch do áp dụng mức thuế suất khác mức thuế suất 25% | C8 |  |  |
| 9 | Thuế TNDN được miễn, giảm trong kỳ | C9 |  |  |
| 10 | Số thuế thu nhập đã nộp ở nước ngoài được trừ trong kỳ tính thuế | C10 |  |  |
| 11 | Thuế thu nhập doanh nghiệp của hoạt động sản xuất kinh doanh (C11=C7-C8-C9-C10) | C11 |  |  |
| **D** | **Thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản còn phải nộp sau khi trừ thuế TNDN đã nộp ở địa phương khác** | **D** |  |  |
| **E** | **Tổng số thuế TNDN phải nộp trong kỳ** | **E** |  |  |
| 1 | Thuế thu nhập doanh nghiệp của hoạt động sản xuất kinh doanh | E1 |  |  |
| 2 | Thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | E2 |  |  |
|  |  |  |  | | |
| **D. Ngoài các Phụ lục của tờ khai này, chúng tôi gửi kèm theo các tài liệu sau:** | |  |  | | |
| **STT** | **Tên tài liệu** | | |
| **1** |  |  |  |
| **2** |  |  |  |
| **3** |  |  |  |
| **4** |  |  |  |

Tôi cam đoan là các số liệu, tài liệu kê khai này là đúng và tự chịu trách nhiệm trước pháp luật về số liệu, tài liệu đã kê khai./.

*Ngày…..tháng…..năm……*

**NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**

Họ và tên:……… Ký; ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có)

Chứng chỉ hành nghề số:……..